

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**División Auditoría Administrativa**  
Área Hacienda, Economía y Fomento Productivo

# **Informe Final**

## **Préstamo**

### **Servicio de Impuestos Internos.**

---



Fecha: 31 de diciembre de 2010.  
N° Informe: 274/10



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA  
ÁREA DE HACIENDA ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

DAA N° 1958/2010

REMITE INFORME FINAL N° 274, DE 2010,  
SOBRE AUDITORIA AL APOORTE NO  
REEMBOLSABLE BID ATN/MT N° 9120-CH,  
PROGRAMA DESARROLLO DE LA  
FACTURA ELECTRÓNICA Y PORTAL  
TRIBUTARIO EN EL SERVICIO DE  
IMPUESTOS INTERNOS.

---

SANTIAGO, 31 DIC 10 \*80355

Cumplo con enviar a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, copia del Informe Final N° 274, de 2010, con el resultado de la auditoría practicada en ese Servicio.

Sobre el particular, corresponde que esa autoridad disponga se adopten las medidas pertinentes y que se implementen las acciones informadas, tendientes a subsanar las situaciones observadas, aspectos que se verificarán en una próxima visita que practique en esa Entidad este Organismo de Control.

Saluda atentamente a Ud.

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL  
*Patricia Arriagada Villouta*  
ABOGADO JEFE  
DIVISION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA

AL SEÑOR  
JULIO PEREIRA GANDARILLAS  
DIRECTOR NACIONAL DE IMPUESTOS INTERNOS  
PRESENTE  
BRC/mvrs.

RTE.  
ANTECEDEN.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA  
ÁREA DE HACIENDA ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

DAA N° 2001/2010

REMITE INFORME FINAL N° 274, DE 2010,  
SOBRE AUDITORIA AL APOORTE NO  
REEMBOLSABLE BID ATN/MT N° 9120-CH,  
PROGRAMA DESARROLLO DE LA  
FACTURA ELECTRÓNICA Y PORTAL  
TRIBUTARIO EN EL SERVICIO DE  
IMPUESTOS INTERNOS.

---

SANTIAGO, 31 DIC 10 \*80357

Cumplo con enviar a Ud., para su  
conocimiento, copia del Informe Final N° 274, de 2010, con el resultado de la auditoría  
practicada en el Servicio de Impuestos Internos.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL  
*Patricia Arriagada Villouta*  
ABOGADO JEFE  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA

AL SEÑOR  
CARLOS OGNO CANALES  
AUDITOR MINISTERIAL DE  
SUBSECRETARÍA DE HACIENDA  
P R E S E N T E

BRC/mvrs.

RTE.  
ANTECEDEN.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA  
ÁREA DE HACIENDA ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

DAA N° 1.959/2010

REMITE INFORME FINAL N° 274, DE 2010,  
SOBRE AUDITORIA AL APOORTE NO  
REEMBOLSABLE BID ATN/MT N° 9120-CH,  
PROGRAMA DESARROLLO DE LA  
FACTURA ELECTRÓNICA Y PORTAL  
TRIBUTARIO EN EL SERVICIO DE  
IMPUESTOS INTERNOS.

---

SANTIAGO, 31 DIC 10 \*80356

Cumplo con enviar a Ud., para su  
conocimiento y fines pertinentes, copia del Informe Final N° 274, de 2010, con el  
resultado de la auditoría practicada en el Servicio de Impuestos Internos.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL  
*Patricia Arriagada Villouta*  
ABOGADO JEFE  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA

AL SEÑOR  
MARCELO VALDOVINOS  
AUDITOR INTERNO  
SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS  
P R E S E N T E  
BRC/mvrs.

RTE.  
ANTECEDEN.



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

PTMO N° 13035

INFORME FINAL N° 274 DE 2010, AUDITORÍA AL APOORTE NO REEMBOLSABLE BID ATN/MT N° 9120-CH, PROGRAMA DESARROLLO DE LA FACTURA ELECTRÓNICA Y PORTAL TRIBUTARIO PARA LAS MICRO, PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS DE CHILE, EN EL SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS.

SANTIAGO, 31 DIC. 2010

En cumplimiento del Plan Anual de Fiscalización de esta Contraloría General, se realizó una auditoría al Programa Desarrollo de la Factura Electrónica y Portal Tributario para Micro, Pequeñas y Medianas Empresas de Chile, ejecutado por el Servicio de Impuestos Internos, financiado con recursos del Aporte No Reembolsable ATN/MT N° 9120-CH del Banco Interamericano de Desarrollo, BID, y con aportes del Gobierno de Chile, por el período comprendido entre el 1 de marzo de 2005 y el 30 de junio de 2010.

**OBJETIVO**

La Auditoría tuvo por finalidad examinar los recursos entregados por el Banco Interamericano de Desarrollo al Servicio de Impuestos Internos, para la ejecución del Programa Desarrollo de la Factura Electrónica y Portal Tributario para Micro, Pequeñas y Medianas Empresas de Chile, verificando el cumplimiento de los objetivos establecidos en el Convenio del Proyecto N° 9120-CH, del Banco Interamericano de Desarrollo, en el Reglamento Operativo del Programa y en los anexos complementarios del Convenio.

**METODOLOGÍA**

La auditoría se realizó de conformidad con los principios, normas y procedimientos de control aprobados por este Organismo y de acuerdo con los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades (Documento AF-100) y Guías y Requisitos de Auditoría (Documento AF-300) del Banco Interamericano de Desarrollo, e incluyó pruebas selectivas sobre registros y documentos.

A LA SEÑORITA  
PATRICIA ARRIAGADA VILLOUTA  
JEFE DE LA DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA  
PRESENTE  
PSM/mvrs



RAMIRO MENDOZA ZUÑIGA  
CONTRALOR GENERAL DE LA REPÚBLICA



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

## UNIVERSO Y MUESTRA

Los ingresos recibidos por el Servicio de Impuestos Internos, ascendieron a \$ 703.554.440, equivalente a US\$ 1.241.619.17, desglosados en US\$ 604.141,17 de Aporte BID y US\$ 637.478,00 de Aporte Local.

Los gastos del periodo en revisión ascendieron a \$ 703.563.425, equivalente a US\$ 1.241.627,81, de los cuales se revisó el 100%. La muestra revisada consideró la totalidad de las solicitudes de desembolso presentadas al Banco BID, a partir de noviembre de 2005 hasta junio de 2010.

## ANTECEDENTES GENERALES

El objetivo general del Programa es contribuir a una mayor competitividad de las micro, pequeñas y medianas empresas, a través de la utilización masiva de tecnologías de información y comunicación (TIC). El objetivo específico se centró en transferir nuevas capacidades gerenciales y técnicas, a través del trabajo conjunto público-privado entre la Confederación Nacional Unida de la mediana, pequeña, micro-industria, servicios y artesanado de Chile (CONUPIA), la Confederación del Comercio Detallista y Turismo de Chile (CONFEDECH) y el Servicio de Impuestos Internos, responsable de ejecutar el Programa.

Su ejecución se efectúa a través de los siguientes componentes:

1. Desarrollo de un Portal Tributario para las MYPIMES.
2. Desarrollo e implementación de Capacidades Empresariales para el Manejo de Soluciones Digitales en la MYPIME.
3. Monitoreo y Difusión de Resultado.

El costo del Programa asciende a US\$2.733.000 de los cuales, el Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN) aporta US\$1.279.000 y el Gobierno de Chile, US\$ 1.454.000.

Cabe indicar, que el monto asignado al Programa, de US\$ 2.733.000 se redujo a US\$ 2.708.000, debido a que se asignó el monto de US\$ 25.000 a las actividades del Cluster del Plan de Fortalecimiento de la Competitividad PYME.

El plazo de ejecución se fijó en 36 meses, a partir de marzo de 2005. Posteriormente, mediante carta CSC/CCH 653 del 28 de abril de 2010, el Banco BID extendió el plazo de ejecución hasta enero de 2011. Asimismo, la presentación de los Estados Financieros Finales se amplió a octubre de 2011.





**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

Riesgo del Programa

Los riesgos de este Programa, que se señalan en el documento Memorando de Donantes del BID, están relacionados con la resistencia de las empresas a unirse al Portal Web por considerar que no es necesario para potenciar la gestión y por la falta de recursos financieros para hacer frente a la renovación y equipamiento para el uso del Portal. Asimismo, se indica en el mencionado Memorando que las asociaciones en alianza, CONUPIA y CONFEDECH, no tuvieron la capacidad para transmitir a sus empresas afiliadas, la importancia de las TIC y las ventajas de estar en el Portal.

El resultado de esta revisión previa, se indica a continuación:

I EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

1. Avance en la Ejecución del Programa.

La ejecución del Programa a junio de 2010, ascendió a US\$ 1.241.627.81, lo que representa el 46% del total del Programa de US\$ 2.708.000. El componente "Desarrollo Portal Mypime" fue el que alcanzó el mayor porcentaje de avance, con un 64%, conforme se indica en el siguiente cuadro:

COMPONENTE	BID US\$	LOCAL US\$	TOTAL CONTRATO US\$	TOTAL EJECUTADO BID/LOCAL US\$	% AVANCE
1.-DESARROLLO PORTAL MYPIME	390.000,00	1.200.000,00	1.590.000,00	1.024.751,57	64 %
2.-DESARROLLO DE CAPACIDADES EMPRESARIALES MYPIME	362.000,00	113.000,00	475.000,00	128.474,08	27 %
3.-MONITOREO,EJECUCIÓN Y DIFUSIÓN	502.000,00	141.000,00	643.000,00	88.402,16	14 %
	<b>1.254.000,00</b>	<b>1.454.000,00</b>	<b>2.708.000,00</b>	<b>1.241.627,81</b>	<b>46 %</b>

El porcentaje de desembolsos realizados en los años 2005, 2006 y 2009 alcanzó a un 57%, 18% y 15%, respectivamente.

AÑO SOLICITUD DESEMBOLSO	FINANCIAMIENTO LOCAL US\$	FINANCIAMIENTO BID US\$	TOTAL JUSTIFICADO/EJECUTADO BID/LOCAL US\$	AVANCE %
2005	637.478,00	65.493,08	702.971,08	57 %
2006	0,00	228.030,47	228.030,47	18 %
2007	0,00	57.437,88	57.437,88	5 %
2008	0,00	56.867,59	56.867,59	5 %
2009	0,00	183.682,62	183.682,62	15 %
2010	0,00	12.646,91	12.646,91	1 %
	<b>637.478,00</b>	<b>604.158,55</b>	<b>1.241.636,55</b>	

*pl*





**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

2. Diferencia en Solicitud de Desembolso y LMS (Formularios RE 731 CCH).

Se determinó una diferencia de US\$ 17,38 entre los LMS justificados y los gastos contabilizados. En efecto, mediante carta CSC/CCH/999 de 18 de junio de 2010, el Banco comunicó al servicio, que de acuerdo al resumen de LMS10, el Aporte BID ascendió a US\$ 604.141,17 y el Aporte Local a US\$ 637.478,00.

Como se muestra en la siguiente tabla, las solicitudes de desembolsos totalizan US\$ 604.158,55 en Aporte BID, produciéndose por lo tanto, una diferencia de US\$ 17,38, respecto del monto informado por el Banco de US\$ 604.141,17.

LMS /FECHA	MONTO LMS US\$	MONTO LMS \$	SOLICITUD DE DESEMBOLSO /FECHA F/ RE 731 CCH	MONTO SOLICITUD DE DESEMBOLSO US\$	MONTO SOLICITUD DE DESEMBOLSO \$	DIFERENCIA US\$	DIFERENCIA \$
11/11/2005	100.000,00	472.881.163	(1) 16-11-2005	172.600,00	472.881.163	-72.600,00	
19/06/2007	90.629,79	48.156.511	(2) 19-1-2007	90.629,79	48.156.511	0	
26/07/2007	72.600,00	51.079.858		0	51.079.754	72.600,00	-104
21/08/2008	100.000,00	92.284.728			92.284.728	100.000,00	
21/08/2008	0	-9.089	(6) 26-8-2008	100.017,38		-100.017,38	9.089
05/08/2009	168.941,59	39.161.269	(7) 12-8-2009	168.941,59	39.161.269	0	
07/06/2010	71.969,79		(8) 18-6-2010	71.969,79		0	
	604.141,17	703.554.440		604.158,55	703.563.425	-17,38	8.985

Esta diferencia se produjo, por la rebaja que hiciera el Banco de US\$ 17,38 de los honorarios pagados a la Sra. María Viviani Salgado, el año 2007, la cual deberá ser contabilizada con cargo al Aporte Local.

## II EXAMEN DE CUENTAS

### 1. Justificación de los Desembolsos

La revisión de los gastos se efectuó sobre la base de la documentación de respaldo que adjuntó el servicio en las Solicitudes de Desembolso, determinándose las siguientes observaciones:

#### 1.1 No se incluyó el impuesto IVA en las Solicitudes de Desembolso.

Por carta N° CSC/CCH/1485 del 12 de agosto de 2009, el Banco señaló que las sumas pagadas por concepto de impuestos no han sido reportadas con cargo al Aporte Local.







**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

Efectivamente, del total de Solicitudes de Desembolso revisadas, no se incluyó el impuesto IVA en el Aporte Local, como tampoco en la columna "Monto Total de Contrato o Compra. (Anexo N°1)

El detalle de las situaciones planteadas es la siguiente:

a) En las Solicitudes de Desembolso N°s 1, 2, 6, 7 y 8, no se consideró el IVA pagado y registrado en el sistema contable, como parte del financiamiento de Aporte Local. De acuerdo al cálculo realizado, entre el monto contabilizado en el sistema y el registrado en las solicitudes, el IVA alcanzó a \$ 114.213.775 .

b) En la Solicitud de Desembolso N° 1, el Servicio de Impuestos Internos informó al Banco gastos por \$344.519.628, con financiamiento de Aporte Local, sin embargo las correspondientes facturas N°s 20068, 20069 y 20070, que respaldaron dichos gastos totalizaron el monto de \$ 837.656.810, incluido el IVA. Las facturas fueron emitidas por S & A Consultores Asociados Chile, Rut N°96.565.670-7 y fueron registradas en el sistema contable por el monto total. El monto no informado ascendió a \$ 493.137.182.

Lo señalado anteriormente, se especifica a continuación:

N° SOLICITUD DESEMBOLSO	N° FACTURA	MONTO CONTABILIZADO SISTEMA \$ (1)	MONTO INFORMADO EN SOLICITUD DESEMBOLSO \$ (2)	OTRAS DIFERENCIAS EN FINANCIAMIENTO LOCAL \$ (1-2)
1	20068	558.227.313	205.475.400	352.751.913
1	20069	127.989.005	70.318.248	57.670.757
1	20070	151.440.492	68.725.980	82.714.512
		837.656.810	344.519.628	493.137.182

1.2 Falta de Documentos de Respaldo.

En las Solicitudes de Desembolsos N°s 2, 6 y 7, se omitieron las facturas: N° 10605 de María del Carmen Viviani; N°11970 de Cia. Chilena de Comunicaciones S.A.; y N° 85862 de La Cuarta S.A., que ascienden a un monto de \$ 3.159.784, sin embargo, se cargó al aporte BID el monto neto, tal como se indica a continuación:

*me*





**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

SD	N° FACTURAS OMITIDAS	MONTO CONTABILIZADO EN EL SISTEMA \$	MONTO INFORMADO EN LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSO FINANCIAMIENTO BID \$	MONTO INFORMADO EN LAS SOLICITUDES DE DESEMBOLSO FINANCIAMIENTO LOCAL \$
2	10605	184.784	184.784	0
6	11970	1.785.000	1.500.000	0
7	85862	1.190.000	1.000.000	0
		3.159.784	2.684.784	0

## 2. Contratos

Los Contratos Ns° 1230/2005 y 1311/2007 ambos celebrados con Quinter Soluciones Informáticas S.A. se suscribieron con el objeto de adquirir 26 computadores HP Compaq DC 5700 SFF1 GB, 26 mouse, 14 impresoras HP 1022, memoria RAM 512 MB, instalación y 312 resmas papel. En los dos contratos el valor por los bienes y servicios es de US\$ 32.536 y por la conexión y traslado UF 563,50. De igual manera, el valor en moneda nacional se pactó en \$32.590.712, a pesar de que ambos contratos se suscribieron en fechas distintas y con diferente tipo de cambio y valor de la UF.

Respecto de su rendición, el desembolso del primer contrato se registró en la Solicitud N° 1, por el monto de \$ 28.262.993, equivalente a US\$ 53.654,93 y del segundo contrato, en la Solicitud N° 6 por \$16.272.131, equivalente a US\$ 32.098,73.

SD	CONTRATO/ RESOLUCIÓN	PROVEEDOR	DOC. IDENTIFICATORIO DEL GASTO	MONTO CONTABILIZADO \$	MONTO INFORMADO SOLICITUD DESEMBOLSO FINANCIAMIENTO BID \$	MONTO INFORMADO SOLICITUD DESEMBOLSO FINANCIAMIENTO BID US\$
1	RES 1047 CONTRATO 1230/2005	QUINTEC SOLUCIONES INFORMÁTICA S.S.A.	FACTURA N° 269274	20.838.911	17.894.969	33.972,00
1	RES 1047 CONTRATO 1230/2005	QUINTEC SOLUCIONES INFORMÁTICA S.S.A.	FACTURA N° 269275	950.251	798.530	1.515,93
1	RES 1047 CONTRATO 1230/2005	QUINTEC SOLUCIONES INFORMÁTICA S.S.A.	FACTURA N° 269139	11.387.693	9.569.494	18.167,00
	<b>TOTAL</b>			<b>33.176.855</b>	<b>28.262.993</b>	<b>53.654,93</b>
6	CONTRATO N° 1311/ 2007	QUINTEC SOLUCIONES INFORMÁTICA S.S.A.	FACTURA N° 275924	17.485.413	14.676.818	28.951,79
6	CONTRATO N° 1311/ 2007	QUINTEC SOLUCIONES INFORMÁTICA S.S.A.	Nota de Débito N° 275924	408.974	343.676	677,94
6	CONTRATO N° 1311/ 2007	QUINTEC SOLUCIONES INFORMÁTICA S.S.A.	FACTURA N° 278959	1.489.448	1.251.637	2.469,00
	<b>TOTAL</b>			<b>19.383.835</b>	<b>16.272.131</b>	<b>32.098,73</b>





**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

3. Ingresos Presupuestarios y Origen de los Fondos.

3.1 Información presupuestaria a junio 2010

El préstamo no reembolsable remitido por el BID-FOMIN al Gobierno de Chile, se registró como ingreso en el presupuesto institucional en el Subtítulo 05.07.001 "Transferencias Corrientes de Organismos Internacionales" los años 2005 y 2006 por \$690.660.000 y \$679.418.000 respectivamente. La ejecución de estos ingresos, se informó en el año 2006 por \$53.630.000 y el año 2009 por \$ 159.728.000.

AÑO	PRÉSUPUESTO INGRESO EJECUTADO \$
2005	0
2006	53.630.000
2007	0
2008	0
2009	159.728.000
2010	0
<b>TOTAL</b>	<b>213.358.000</b>

3.2 Información de las Solicitudes de Desembolso a junio 2010.

El total de desembolsos justificados al BID, en moneda nacional, ascendió a \$ 322.129.828, como se muestra.

BID JUSTIFICADO \$	LOCAL JUSTIFICADO \$	TOTAL JUSTIFICADO \$
322.129.828	381.433.597	703.563.425

3.3 Información Registrada en Cuenta Corriente a Junio 2010.

Los fondos del Programa fueron depositados en la cuenta corriente N° 902350-0 del BancoEstado, la que fue habilitada por el Servicio de Impuestos Internos, exclusivamente para las transacciones BID-FOMIN. En esta cuenta corriente se efectuaron dos depósitos, por un total de \$ 213.357.837. El primer depósito se realizó en octubre del año 2006, por el monto de \$ 53.630.000, y posteriormente se traspasó a la cuenta corriente N° 901074-2 "Remuneraciones". El segundo depósito ocurrió en noviembre del año 2009, por el monto de \$159.727.837, y que al igual que el primer depósito, fue traspasado a la cuenta corriente N° 901132-3 "Giros Globales". Al mes de junio del año 2010, la cuenta corriente 902350-0 no presentaba saldo.

De acuerdo con lo señalado anteriormente, los desembolsos presentados al BID para su aprobación fueron depositados por el Servicio de Impuestos Internos, en la cuenta corriente del Programa, por el monto de \$213.357.837, debiendo haberse depositado el monto total de \$ 322.129.828, por lo que no fue posible verificar el depósito de \$108.771.991.

prc





**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

**CONCLUSIONES**

En mérito de lo expuesto en el presente informe, el Servicio de Impuestos Internos, deberá implementar procedimientos tendientes a optimizar el sistema de control Interno del Programa Desarrollo de la Factura Electrónica y Portal Tributario para las Micro, Pequeñas y Medianas Empresas de Chile, considerando las siguientes medidas:

1. Contabilizar con cargo al Aporte Local la diferencia de US\$ 17,38, rebajada por el Banco en la Solicitud de Desembolso N° 7.

2. Imputar al Aporte Local \$114.213.775 por concepto del pago de impuesto IVA, dado que dicho impuesto es parte constitutiva de los desembolsos por la adquisición de bienes y servicios para la ejecución del Programa.

3. Administrar los recursos del Programa exclusivamente en la cuenta corriente N° 902350-0, habilitada para ese efecto.

4. Indicar el número de la cuenta corriente donde se efectuó el depósito del Aporte BID por \$ 108.771.991, adjuntando el comprobante bancario, sin perjuicio de las medidas que este Organismo de Control adopte al respecto.



Saluda atentamente a Ud,

**JEFE (B)**  
**AREA HACIENDA, ECONOMIA Y**  
**FOMENTO PRODUCTIVO**  
**DIVISION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA**



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

**SOLICITUDES DE DESEMBOLSO ANEXO 1**

SOLIC V DESC	CONTRATOS Y SOLUCIÓN	PROVEEDOR	DOC. IDENTIFICATORIO DEL GASTO	FECHA DE PAGO	MONTO CONTABILIZADO EN EL SISTEMA \$	MONTO INFORMADO EN LAS SOLICITUDES DE SEMBOLSO \$	DIFERENCIA \$	TASA DE CAMBIO	MONTO EQUIVALENTE EN LA MONEDA DE LA OPERACIÓN US\$	FINANCIAMIENTO BID US\$	FINANCIAMIENTO LOCAL US\$	IVA \$	IVA US\$
1	RES 260 CONTRATO 1098	CIBERGROUP	FACT 205151. 4 CISCO CATALYET 2870 24T-E ACT DEL SOFTWARE	31-05-2005	12.615.654	12.615.654	0	585,40	14.078,00	0,00	14.078,00	0	0,00
1	RES 1047 CONTRATO 1230	QUINTEC	FACT 269274. 28 PC HP -14 IMPRESORAS LASER 1022_336 RESMAS PAPEL-TRASLADO INSTALACION CONEXION	15-12-2005	20.838.511	17.511.690	3.326.821	526,76	33.972,00	33.972,00	0,00	3.326.821	6.315,53
1	RES 1047 CONTRATO 1230	QUINTEC	FAC 269275. 28 PC HP -14 IMPRESORAS LASER 1022_336 RESMAS PAPEL-TRASLADO INSTALACION CONEXION INTERNET	15-12-2005	950.251	798.530	151.721	526,76	1.440,00	1.440,00	0,00	151.721	286,03
1	RES 1047 CONTRATO 1230	QUINTEC	FAC 269139. 28 PC HP -14 IMPRESORAS LASER 1022_336 RESMAS PAPEL-TRASLADO INSTALACION CONEXION	15-12-2005	11.387.663	9.569.494	1.818.169	534,43	18.167,00	18.167,00	0,00	1.818.199	3.402,13
1	RES 334	S&A CONSULTORS	FACT 200668 RENOVACION 2 SERVIDORES IBM 9117 MOD.570 Y SOFTWARE RESPECTIVO Y RACK IBM 7316 TF3	13-04-2006	558.227.313	205.475.400	352.751.913	585,40	351.000,00	0,00	351.000,00	45.937.372	80.180,00
1	RES 334 CONTRATO 1097	S&A CONSULTORS	FACT 200669 AMPLIACION SITE DE RESPALDO 1 IBM LIBRARY LTO2 3584-152/360 CARTRIDGES LTO2 /4 DRIVES 35834-152 IBM UPGRADE LIBRARY/16 LICEN SW TSM EXTENDED DITION/ 15 LICEN SW TSM SAN// 10 LICEN SW TSM DBS//	13-04-2005	127.989.005	70.318.248	57.670.757	585,40	120.120,00	0,00	120.120,00	13.360.467	22.622,80
1	RES 334	S&A CONSULTORS	CAPACITACION INSTALACION DE 1 IBM STORAGE 16 PORTS 1005-H16/100 LICENCIAS SW WEBHERE MQ PROCESOR MENSAGERIA //1 LICENCIA SOFTWARE SW//WEBSPHERE MQ V5 3 02 MULTIPLATAFORM MEDIA PGM //1 BALANCEADOR DE CARGA CISCO 11503 CONTENT SERVICE MODULO DE RENTA	13-04-2005	151.446.492	68.725.980	82.720.512	585,40	117.400,00	0,00	117.400,00	13.057.836	22.306,01
1	RES 259 CONTRATO 1100	TECNOLOGIA Y COMERCIALIZACION	FACT 375 3 LICENCIAS SOFTWARE ARGENT DEFENDER. MODULO DE RENTA	12-04-2006	24.298.315	24.298.315	0	580,20	34.880,00	0,00	34.880,00	0	0,00
1	RES 240 CONTRATO 1191	SOFTWARE AG ESPAÑA AGENCIA CHILE SA	FACT00016 1 SOFTWARE ADMINISTRAR Y SECURITIZAR XML WEB SERVICE	31-12-2006	75.645.744	63.567.852	12.077.892	534,43	118.945,00	118.945,00	0,00	12.077.892	22.596,58
					<b>983.398.976</b>	<b>472.881.163</b>	<b>510.517.816</b>		<b>810.002</b>	<b>172.524</b>	<b>637.478</b>	<b>90.730.408</b>	<b>157.914,18</b>

*Handwritten signature or mark.*



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA  
ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

2	CH 1404 RES 249 HONORARIOS	LUZ MARIA PASINI KRUG	RES 8 AL 30 DE SEP 2005	30-09-2005	1.644.085	1.494.623	149.462	538,25	2.776,82	2.776,82	149.462	277,68
2	CH 1404 RES 257 HONORARIOS	MARCELA IGLESIAS GAC	RES 1-10-2005 AL 31-12-2005 TR	30-12-2005	5.361.147	4.873.770	487.377	533,40	9.137,26	9.137,26	487.377	913,73
2	CH 1404 RES 256 HONORARIOS	ANIBAL FUENZALIDA VALDES	HONORARIOS	31-10-2006	5.361.147	4.873.770	487.377	533,40	9.137,26	9.137,26	487.377	913,73
2	CH 1404 RES 256 HONORARIOS	ANIBAL FUENZALIDA VALDES	HONORARIOS	31-10-2006	16.887.618	15.352.380	1.535.238	530,94	28.915,58	28.915,58	1.535.238	2.891,56
2	CH 1387 PASAJEA AEREOS	MARIA DEL CARMEN VIVIANI SALDARO	FAC 10457	19-10-2006	1.082.020	1.082.020	0	527,60	2.050,83	2.050,83	0	0,00
2	CH 1387 PASAJEA AEREOS	MARIA DEL CARMEN VIVIANI SALDARO	FAC 10531	15-11-2006	184.784	184.784	0	527,29	350,44	350,44	0	0,00
2	CH 1387 PASAJEA AEREOS	MARIA DEL CARMEN VIVIANI SALDARO	FACT 10605	25-10-2006	184.784	184.784	0	527,19	350,50	350,50	0	0,00
2	CH 1404 RES 257 HONORARIOS	MARCELA IGLESIAS GAC	HONORARIOS	31-10-2006	16.887.618	15.352.380	1.535.238	530,94	28.915,58	28.915,58	1.535.238	2.891,56
2	CH 1404 RES 257 HONORARIOS	SUB-TV SA	FAC 1330/2006	20-11-2006	5.662.020	4.758.000	904.020	525,00	9.062,86	9.062,86	904.020	1.721,94
					<b>53.265.223</b>	<b>48.156.511</b>	<b>6.098.712</b>		<b>90.897,13</b>	<b>90.897,13</b>	<b>0</b>	<b>9.610,20</b>
6	CONTRATO N° 1.055	SOLUCIONES RELACIONAL INTEGRADAS LTDA.	FACTURA N° 2 DESARROLLO EMISION/DI PROYECTO FACTURA ELECTRONICA	15-05-2006	15.500.000	16.500.000	0	544,51	30.302,47	30.302,47	0	0,00
6	RESOLUCION N° 1674	UNIVERSIDAD DE CHILE	FACT N° 955636	23-01-2008	880.000	740.000	140.000	480,86	1.538,91	1.538,91	140.000	291,15
6	RESOLUCION N° 1724	PAULINA LIRA SAGREDO	FACT N° 1195	09-04-2008	10.412.500	1.373.260	9.039.240	437,15	3.141,39	3.141,39	260.919	596,86
6	RESOLUCION N° 1572	810-810 COMUNICACIONES S.A	FACT N° 48492	18-01-2008	5.300.796	4.454.450	846.346	478,28	9.313,48	9.313,48	846.346	1.769,56
6	RESOLUCION N° 1854	CIA. CHILENA DE COMUNICACIONES S.A.	FACT N° 11970	18-01-2008	1.500.000	1.500.000	0	478,28	3.136,24	3.136,24	0	0,00
6	CONTRATO N° 469	MARIA VIVIANI SALDARO	FACT N° 11294	06-06-2007	299.925	299.925	0	524,77	571,54	571,54	0	0,00
6	CONTRATO N° 469	MARIA VIVIANI SALDARO	FACT N° 11312	06-06-2007	17.845	14.996	2.849	524,77	28,58	28,58	2.849	5,43
6	CONTRATO N° 231/07	PUBLICACIONES Y DIFUSION S.A.	FACT N° 90783	31-12-2007	3.570.000	3.000.000	570.000	499,28	6.008,65	6.008,65	570.000	1.141,64
6	CONTRATO N° 1.311	QUINTEC SOLUCIONES INFORM.	FACT N° 275924 26 HP COMPAQ DC 5700 SFF 1 GB, 26 MOUSE, 13 IMPRESORAS HP 1022, MEMORIA RAM 512 MB INSTALACION : 312 RESMAS PAPEL	05-10-2007	17.485.413	14.676.818	2.808.595	506,94	28.951,79	28.951,79	2.808.595	5.540,29
6	CONTRATO N° 1.311	QUINTEC SOLUCIONES INFORM.	ND 5366 FACT 275924	05-10-2007	408.974	343.676	65.298	506,94	677,94	677,94	65.298	128,81

*Handwritten signature or mark.*



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

6	CONTRATO N° 1.311	QUINTEC SOLUCIONES INFORM	FACT. N° 278959 2 HP COMPAQ DC5700 1GB-2 MEMORIA RAM 512MB-- 1 IMPRESORA HP 1022-2 MOUSE 24 RESMAS PAPEL -INSTALACION	05-10-2007	1.498.448	1.251.637	246.811	506.94	2.469,00	2.469,00	2.469,00	246.811	506,94	1.251.637	246.811	2.469,00	486,86
6	RESOLUCION N° 1605	MARIA VIVIANI SALGADO	COBRO DEL BID POR HONORARIOS ATRASO EN JUSTIFICACION FR	06-06-2007	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00
6	RESOLUCION N° 1605	SUBTV S A	FACT. N° 1803	19-12-2007	8.240.864	6.925.096	1.315.768	499,02	13.877,39	13.877,39	13.877,39	1.315.768	499,02	6.925.096	1.315.768	13.877,39	2.639,70
7	RESOL. 1668	CONSORCIO RADIAL DE CHILE S.A.	FACT. N° 47894	31-12-2007	2.883.370	2.423.000	460.370	499,26	4.852,99	4.852,99	4.852,99	460.370	499,26	2.423.000	460.370	4.852,99	922,07
7	RESOL. 1659	SUBTV S A	FACT. N° 1924	28-01-2008	4.760.000	4.000.000	760.000	467,95	8.547,92	8.547,92	8.547,92	760.000	467,95	4.000.000	760.000	8.547,92	1.624,11
7	RESOL. 1673	CIACHILENA DE COMUNICACIONES S.A.	FACT. N° 12028	17-01-2008	4.047.007	3.400.846	646.161	478,26	7.110,58	7.110,58	7.110,58	646.161	478,26	3.400.846	646.161	7.110,58	1.351,01
7	MEMO N° 250	EL MERCURIO S.A.	FACTURA N° 10320224	08-05-2008	492.660	414.000	78.660	469,42	881,94	881,94	881,94	78.660	469,42	414.000	78.660	881,94	167,57
7	CONTRATO N° 1.391	ENRIQUE ROMAN GONZALEZ	BOLETA 3-4- HONORARIO PORTAL MIPYME	25-03-2008	4.342.860	3.908.574	434.286	452,20	8.643,46	8.643,46	8.643,46	434.286	452,20	3.908.574	434.286	8.643,46	960,39
7	RESOL. 1833	IBEROAMERICAN RADIO CHILE S.A.	FACT. N° 16057	28-01-2008	4.812.085	4.043.769	768.316	467,95	8.641,46	8.641,46	8.641,46	768.316	467,95	4.043.769	768.316	8.641,46	1.541,88
7	RESOL. 880	SOC. PERIODISTA EL DETALLISTA S.A.	FACT. N° 61	19-06-2008	3.451.000	2.900.000	551.000	490,51	5.912,21	5.912,21	5.912,21	551.000	490,51	2.900.000	551.000	5.912,21	1.123,32
7	RESOL. 345	ASOCIACIÓN DE RADIODIFUSORES DE CHILE	FACT. N° 759	20-04-2009	26.180.000	22.000.000	4.180.000	578,66	38.018,87	38.018,87	38.018,87	4.180.000	578,66	22.000.000	4.180.000	38.018,87	7.223,59
7	RESOL. 810	CARLOS PALMA RIVERA	FACT. N° 6772 15 IMPRESORAS MULTIFUNCIÓN HP C5280	22-05-2009	1.487.455	1.249.962	237.493	539,95	2.236,27	2.236,27	2.236,27	237.493	539,95	1.249.962	237.493	2.236,27	424,89
7	RESOL. 315	CONFEDECH	FACT. N° 187	08-04-2009	1.428.000	1.200.000	228.000	592,81	2.058,99	2.058,99	2.058,99	228.000	592,81	1.200.000	228.000	2.058,99	391,21
7	RESOL. 315	CONFEDECH	FACT. N° 174	22-05-2009	1.428.000	1.200.000	228.000	590,34	2.141,56	2.141,56	2.141,56	228.000	590,34	1.200.000	228.000	2.141,56	406,90
7	RESOL. 549	CONUIPIA	FACT. N° 201	22-05-2009	3.570.000	3.000.000	570.000	558,95	5.367,21	5.367,21	5.367,21	570.000	558,95	3.000.000	570.000	5.367,21	1.019,77
7	RESOL. 950	EL MERCURIO S.A.P.	FACT. N° 10557702	22-05-2009	1.181.670	993.000	188.670	536,43	1.851,13	1.851,13	1.851,13	188.670	536,43	993.000	188.670	1.851,13	351,71
7	CONTRATO N° 1188	INVERSIONES CCS S.A.	FACT. N° 848	30-03-2009	7.457.913	6.267.154	1.190.759	572,39	10.949,10	10.949,10	10.949,10	1.190.759	572,39	6.267.154	1.190.759	10.949,10	2.080,33
7	RESOL. 763	LA CUARTA S.A.	FACT. N° 85862	22-05-2009	1.160.000	1.000.000	190.000	568,95	1.789,07	1.789,07	1.789,07	190.000	568,95	1.000.000	190.000	1.789,07	339,92
7	RESOL. 346	LA CUARTA S.A.	FACT. N° 84301	20-04-2009	4.164.994	3.499.995	664.999	578,66	6.048,45	6.048,45	6.048,45	664.999	578,66	3.499.995	664.999	6.048,45	1.149,21
7	RESOL. 346	LA CUARTA S.A.	FACT. N° 84302	20-04-2009	2.499.996	2.099.997	398.999	578,66	3.629,07	3.629,07	3.629,07	398.999	578,66	2.099.997	398.999	3.629,07	689,52
7	CONTRATO N° 1484	QUINTEC S.A.	FACT. N° 299937	30-04-2009	1.945.532	1.634.901	310.631	588,62	2.777,52	2.777,52	2.777,52	310.631	588,62	1.634.901	310.631	2.777,52	527,73
7	CONTRATO N° 1484	QUINTEC S.A.	FACT. N° 299638	30-04-2009	1.945.532	1.634.901	310.631	588,62	2.777,52	2.777,52	2.777,52	310.631	588,62	1.634.901	310.631	2.777,52	527,73
7	CONTRATO N° 1484	QUINTEC S.A.	FACT. N° 642	28-04-2009	2.369.616	1.988.753	377.863	600,11	3.313,98	3.313,98	3.313,98	377.863	600,11	1.988.753	377.863	3.313,98	629,66
7	CONTRATO N° 1484	QUINTEC S.A.	N.C. N°39257 IVA DEMAS	28-04-2009	-377.863	-317.532	-60.331	600,11	-529,12	-529,12	-529,12	-60.331	600,11	-317.532	-60.331	-529,12	-100,53
7	CONTRATO N° 1484	QUINTEC S.A.	FACT. N° 1189	28-04-2009	2.331.567	1.959.300	372.267	600,11	3.264,90	3.264,90	3.264,90	372.267	600,11	1.959.300	372.267	3.264,90	620,33



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO**

7	CONTRATO N° 1484	QUINTEC S.A.	N.C. N°39258 IVA DEMAS	28-04-2009	-372.267	-312.829	-59.438	600,11	-521,29	-521,29	-59.438	-99,04
7	RESOL. 809	SERVICIOS COMPUTACIONAL ES LTDA.	FACT. N° 58959 15 NOTEBOOK HP 57358	27-05-2009	8.825,768	7.416,612	1.409,156	564,33	13.142,33	13.142,33	1.409,156	2.497,04
7	RESOL 314	SUBTV S.A.	FACT N° 2777	20-05-2009	4.160,240	3.496,000	664,240	559,56	6.247,77	6.247,77	664,240	1.187,08
7	CONTRATO N° 1583	TUXPAN SOFTWARE S.A.	FACT. N° 1182 PROYECTO CONTAB MIPYME	16-06-2009	11.184,225	11.184,225	0	565,21	19.787,73	19.787,73	0	0,00
					107.385,360	92.284,628	15.100,732		168.941,62	168.941,62	15.100,732	27.557,39
8	O.C. 762	AREA 51 PRODUCCIONES LTDA.	FACT N° 25	27-01-2010	45,000	45,000	0	512,12	87,87	87,87	0	0,00
8	O.C. 754	EL MERCURIO S.A.P	FACT. N° 10666150	27-01-2010	920,743	773,734	147,009	512,12	1.510,85	1.510,85	147,009	287,06
8	O.C. 137	SUBTV S.A.	FACT N° 3381	27-01-2010	6.733,020	5.658,000	1.075,020	512,12	11.048,19	11.048,19	1.075,020	2.099,16
8	CONTRATO N° 1583	TUXPAN SOFTWARE S.A.	FACT N° 1238 CONTAB MIPYME	08-09-2009	32.684,531	32.684,531	0	550,96	59.322,87	59.322,87	0	0,00
					40.383,294	39.161,266	1.222,028		71.970,76	71.970,76	1.222,028	2.386,22
			TOTAL DE LAS SD		1.250.537.620	703.563.425	546.974.195		1.241.627,53	604.149,53	637.478,00	210.165,29

NOTA a los \$118.408.467 de diferencia por el IVA, se le restaron \$ 4.194.692 que corresponden al impuesto de retención del 10%, quedando el monto de \$ 114.213.775.

*re*



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**División Auditoría Administrativa**  
Área Hacienda, Economía y Fomento Productivo

